

ADA Industri A/S
CVR-nr. 36899565
Industriparken Nord 5
6630 Rødding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.04.2016

Dirigent

Navn: Thomas Hede Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ADA Industri A/S
Industriparken Nord 5
6630 Rødding

CVR-nr.: 36899565
Stiftet: 20.05.2015
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 20.05.2015 - 31.12.2015

Telefon: 74848403
Hjemmeside: www.ada.dk

Bestyrelse

Thomas Hede Sørensen
Lasse Ellegaard
Allan Damgaard Andersen

Direktion

Allan Damgaard Andersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.05.2015 - 31.12.2015 for ADA Industri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.05.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 22.04.2016

Direktion

Allan Damgaard Andersen

Bestyrelse

Thomas Hede Sørensen

Lasse Ellegaard

Allan Damgaard Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ADA Industri A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ADA Industri A/S for regnskabsåret 20.05.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.05.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 22.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leon Vad Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er produktion, reparationer og vedligeholdelse af rustfrie produkter, herunder udvikling af nye produkter løbende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udgør et overskud på 224 t.kr., og vurderes som værende tilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabets aktivitet er købt fra søsterselskabet ADA A/S med virkning pr. 1. januar 2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.037.887
Personaleomkostninger	1	(3.094.487)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(590.260)</u>
Driftsresultat		353.140
Andre finansielle indtægter	3	5.746
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(65.451)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		293.435
Skat af ordinært resultat	5	<u>(69.594)</u>
Årets resultat		<u><u>223.841</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>223.841</u>
		<u>223.841</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Goodwill		800.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>800.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.312.000
Indretning af lejede lokaler		280.000
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.592.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.392.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		4.001.600
Varebeholdninger		<u>4.001.600</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.895
Udskudt skat	8	5.600
Andre tilgodehavender		67.679
Periodeafgrænsningsposter		103.154
Tilgodehavender		<u>363.328</u>
Likvide beholdninger		<u>282.892</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.647.820</u>
Aktiver		<u><u>7.039.820</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>223.841</u>
Egenkapital		<u>723.841</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.550.719
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.906.190
Skyldig selskabsskat		75.194
Anden gæld	10	<u>783.876</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.315.979</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.315.979</u>
Passiver		<u>7.039.820</u>
Eventualforpligtelser	11	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	223.841	223.841
Egenkapital ultimo	500.000	223.841	723.841

Noter

	2015
	kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	2.919.859
Pensioner	64.443
Andre omkostninger til social sikring	35.484
Andre personaleomkostninger	74.701
	3.094.487
	2015
	kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	200.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	398.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(7.740)
	590.260
	2015
	kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.054
Renteindtægter i øvrigt	3.692
	5.746
	2015
	kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	59.838
Renteomkostninger i øvrigt	5.403
Valutakursreguleringer	210
	65.451
	2015
	kr.
5. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	75.194
Ændring af udskudt skat	(5.600)
	69.594

Noter

	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.		1.000.000
Kostpris ultimo		1.000.000
Årets afskrivninger		(200.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(200.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		800.000
	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	1.800.000	350.000
Afgange	(160.000)	0
Kostpris ultimo	1.640.000	350.000
Årets afskrivninger	(328.000)	(70.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(328.000)	(70.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.312.000	280.000
		2015 kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver		12.600
Materielle anlægsaktiver		(7.000)
		5.600

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000
2015			
kr.			
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Kapitalforhøjelse			500.000
Virksomhedskapital ultimo			500.000
2015			
kr.			
Omkostninger ved stiftelse af aktieselskab			6.250
2015			
kr.			
10. Anden gæld			
Moms og afgifter			566.173
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			168.851
Andre skyldige omkostninger			48.852
			783.876

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ADA Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2013 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.